

锦泓时装集团股份有限公司

审计报告

2023 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A592 号

锦泓时装集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了锦泓时装集团股份有限公司(以下简称“锦泓集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了锦泓集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于锦泓集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成审计意见的背景下进行处理的,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、10和附注五、11所述,截止2023年12月31日,锦泓集团购





买TEENIE WEENIE业务90%股权形成的商誉账面余额为226,512.85万元，以前年度已计提商誉减值准备46,899.50万元，购买TEENIE WEENIE业务商标及专利形成无形资产账面余额为149,000.00万元，以前年度已计提无形资产减值损失26,940.00万元。

锦泓集团管理层（以下简称管理层）对商誉及使用寿命不确定的无形资产至少每年进行减值测试。管理层将持有TEENIE WEENIE业务的甜维你（上海）商贸有限公司（以下简称“甜维你”）判断为独立的资产组，聘请独立评估师对甜维你的公允价值进行评估，以协助管理层对TEENIE WEENIE业务商誉及其使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。

由于TEENIE WEENIE业务商誉及使用寿命不确定的无形资产的账面价值对财务报表影响重大，且上述判断和假设的合理性对商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试的结果具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对锦泓集团对TEENIE WEENIE业务商誉及使用寿命不确定的无形资产减值的测试，我们执行的主要审计程序包括：

（1）我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

（2）我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

（3）分析并复核减值测试中的关键假设（包括若干年的销售增长率、毛利率和折现率）的合理性；

（4）我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

（二）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注三、29和附注五、35所述，2023年度公司实现主营业务收入为451,900.72万元，较上年增加63,426.42万元，增长比率为16.33%。主营业务主要收入模式有直营模式、线上直销模式、加盟模式等，由于收入是公司的关键业绩指标之一，收入确认的准确和完整对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对锦泓集团收入确认的完整性和准确性，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；





(2) 选取样本检查销售合同，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估公司收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内重要客户的应收账款余额及销售额，并结合应收账款期后收款情况，确认收入的真实性

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括锦泓集团2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估锦泓集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锦泓集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦泓集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按





照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对锦泓集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致锦泓集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就锦泓集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





(此页无正文，为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)关于锦泓时装集团股份有限公司2023年度财务报表之审计报告盖章页)



中国注册会计师
(项目合伙人)

朱佑敏



中国注册会计师

王雨



2024年4月25日





合并资产负债表

编制单位： 锦泓时装集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金	五.01	534,176,021.89	589,684,814.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.02	418,488,238.44	336,764,513.28
应收款项融资			
预付款项	五.03	55,660,009.07	52,214,334.46
其他应收款	五.04	56,486,674.64	59,769,101.69
存货	五.05	923,565,226.05	1,142,645,528.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.06	32,982,454.94	49,546,557.74
流动资产合计		2,021,358,625.03	2,230,624,850.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.07	74,790,024.73	84,510,301.85
在建工程	五.08	4,794,191.38	3,435,306.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.09	185,554,147.77	247,734,615.11
无形资产	五.10	1,276,449,576.16	1,285,048,817.83
开发支出			
商誉	五.11	1,825,130,713.14	1,825,130,713.14
长期待摊费用	五.12	73,005,398.85	135,921,428.18
递延所得税资产	五.13	195,394,058.18	295,506,705.37
其他非流动资产	五.14	5,351,080.15	3,617,572.04
非流动资产合计		3,640,469,190.36	3,880,905,460.25
资产总计		5,661,827,815.39	6,111,530,310.79

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

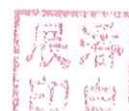
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)



编制单位：锦泓时装集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	五. 16	140,163,013.89	489,150,532.71
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 17	440,311,478.43	610,460,655.01
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五. 18	73,810,514.80	81,195,201.66
应交税费	五. 19	119,080,049.20	86,691,020.78
其他应付款	五. 20	34,671,413.21	40,840,072.81
持有待售负债	五. 21	164,079,371.37	106,212,567.46
一年内到期的非流动负债	五. 22	442,745,927.02	414,750,104.60
其他流动负债	五. 23	69,388,002.93	40,395,225.18
流动负债合计		1,484,249,770.85	1,869,695,380.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五. 24	444,913,186.78	741,999,602.26
其中：优先股	五. 25	277,170,054.00	267,953,496.43
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五. 26	57,207,809.21	132,459,090.97
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. 27	2,498,222.56	2,386,743.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五. 13	5,621,798.51	6,217,967.56
非流动负债合计		787,411,071.06	1,151,016,900.92
负债合计		2,271,660,841.91	3,020,712,281.13
所有者权益：			
实收资本 (或股本)	五. 28	347,129,489.00	347,205,421.00
其他权益工具	五. 29	40,068,351.58	40,087,535.83
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 30	2,025,464,395.17	2,019,542,180.64
减：库存股	五. 31	16,818,010.73	46,904,078.86
其他综合收益	五. 32	818,309.20	758,718.04
专项储备			
盈余公积	五. 33	158,102,342.22	107,946,853.36
未分配利润	五. 34	835,402,097.04	622,181,399.65
归属于母公司所有者权益合计		3,390,166,973.48	3,090,818,029.66
少数股东权益			
所有者权益合计		3,390,166,973.48	3,090,818,029.66
负债和所有者权益总计		5,661,827,815.39	6,111,530,310.79

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表



编制单位：锦泓时装集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入			
减：营业成本	五.35	4,544,930,493.88	3,899,495,527.26
税金及附加	五.35	1,399,925,424.17	1,200,971,028.80
销售费用	五.36	27,915,965.21	23,239,400.44
管理费用	五.37	2,333,506,411.99	2,248,631,087.01
研发费用	五.38	177,160,593.39	155,208,200.05
财务费用	五.39	112,956,481.23	92,225,327.11
其中：利息费用	五.40	92,372,174.05	158,811,583.22
利息收入		99,856,498.39	161,251,260.23
加：其他收益		9,768,205.83	4,200,858.02
投资收益(损失以“-”填列)	五.41	36,747,452.87	7,378,897.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五.42	-1,984,111.09	-690,490.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.43	-17,980,965.81	-5,261,696.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.44	-17,104,507.69	-16,528,916.29
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	五.45	-1,991,456.76	1,728,838.24
加：营业外收入		398,779,855.36	7,035,532.83
减：营业外支出	五.46	5,339,154.84	28,694,514.81
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	五.47	1,705,354.62	4,070,012.53
减：所得税费用		402,413,655.58	31,660,035.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	五.48	104,789,528.53	-39,754,205.61
(一)按经营持续性分类		297,624,127.05	71,414,240.72
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		297,624,127.05	71,414,240.72
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		297,624,127.05	71,414,240.72
五、其他综合收益的税后净额	五.32	59,591.16	765,096.79
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		59,591.16	765,096.79
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			567,608.02
1.重新计量设定受益计划变动额			567,608.02
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		59,591.16	197,488.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		59,591.16	197,488.77
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		297,683,718.21	72,179,337.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		297,683,718.21	72,179,337.51
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益		0.87	0.25
(二)、稀释每股收益		0.83	0.25

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表



编制单位：新时达集团股份有限公司

期间：2023年度

金额单位：人民币元

Table with columns for various equity components: 实收资本, 其他权益工具, 资本公积, 其他综合收益, 盈余公积, 未分配利润, 少数股东权益, 所有者权益合计.

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature



Handwritten signature

后附的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分



合并所有者权益变动表



编制单位：康乐药业股份有限公司

320104107595181项目

期间：2022年度

归属于母公司所有者权益

金额单位：人民币元

Table with columns: 附注, 实收资本(股本), 其他权益工具, 资本公积, 减:库存股, 其他综合收益, 专项储备, 一般风险准备, 盈余公积, 未分配利润, 小计, 少数股东权益, 所有者权益合计. Rows include: 一、本年年末余额, 二、本年初余额, (一) 综合收益总额, (二) 所有者投入和减少资本, (三) 利润分配, (四) 所有者权益内部结转, (五) 专项储备, (六) 其他, 四、本年年末余额.

后附的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature



会计机构负责人：

Handwritten signature



3,000,818,028.66



合并现金流量表

编制单位：棉泓时装集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,508,922,762.78	3,905,525,406.40
收到的税费返还			78,613.15
收到的其他与经营活动有关的现金	五.49	59,525,667.40	42,513,503.96
经营活动现金流入小计		4,568,448,430.18	3,948,117,523.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,644,268,253.94	1,371,204,633.20
支付给职工以及为职工支付的现金		818,420,488.25	856,430,710.37
支付的各项税费		287,293,876.96	298,511,172.64
支付的其他与经营活动有关的现金	五.49	885,723,399.76	873,268,245.61
经营活动现金流出小计		3,635,706,018.91	3,399,414,761.82
经营活动产生的现金流量净额		932,742,411.27	548,702,761.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			167,815.36
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,443.92	583,199.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,443.92	751,015.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,492,735.07	164,963,424.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,492,735.07	164,963,424.69
投资活动产生的现金流量净额		-67,462,291.15	-164,212,409.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			455,956,695.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	1,976,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.49	221,319,525.10	
筹资活动现金流入小计		361,319,525.10	2,432,776,695.97
偿还债务支付的现金		788,122,250.00	2,467,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,772,284.83	146,049,412.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.49	192,112,384.59	363,678,989.67
筹资活动现金流出小计		1,091,006,919.42	2,976,788,402.50
筹资活动产生的现金流量净额		-729,687,394.32	-544,011,706.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		226,931.47	176,810.40
五、现金及现金等价物净增加额		135,819,657.27	-159,344,544.09
加：期初现金及现金等价物余额		398,356,364.62	557,700,908.71
六、期末现金及现金等价物余额		534,176,021.89	398,356,364.62

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：锦泓时装集团股份有限公司

金额单位：人民币元

产	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金		42,955,435.22	52,579,941.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	十五.1	14,410,039.31	311,850.61
预付款项			
其他应收款	十五.2	10,353,630.68	3,631,489.95
存货		5,890,834.76	319,716,408.30
合同资产		26,941,274.47	46,968,851.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,115,061.42	23,560,795.67
流动资产合计		109,666,275.86	446,769,337.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	4,667,493,915.69	4,659,255,037.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,081,177.82	4,757,329.52
在建工程		2,886,886.29	2,171,081.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		1,305,858,823.99	1,310,404,676.24
商誉			
长期待摊费用		1,759,491.74	2,520,272.99
递延所得税资产		24,588,673.53	150,874,348.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,006,668,969.06	6,129,982,746.50
资产总计		6,116,335,244.92	6,576,752,083.80

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)

编制单位: 锦泓时装集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:			
短期借款		140,163,013.89	30,225,930.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		425,125,714.31	490,001,713.05
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		329,211.63	22,554.39
应交税费		20,732,524.47	8,682,290.12
其他应付款		6,808,999.67	1,067,296.75
持有待售负债		776,044,654.58	1,516,113,106.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		306,194,962.94	305,051,155.64
		802.65	2,932.07
流动负债合计		1,675,399,884.14	2,351,166,979.35
非流动负债:			
长期借款		444,913,186.78	741,999,602.26
应付债券		277,170,054.00	267,953,496.43
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		722,083,240.78	1,009,953,098.69
负债合计		2,397,483,124.92	3,361,120,078.04
所有者权益:			
实收资本 (或股本)		347,129,489.00	347,205,421.00
其他权益工具		40,068,351.58	40,087,535.83
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股		2,038,228,469.51	2,032,306,254.98
其他综合收益		16,818,010.73	46,904,078.86
专项储备			
盈余公积		158,102,342.22	107,946,853.36
未分配利润		1,152,141,478.42	734,990,019.45
所有者权益合计		3,718,852,120.00	3,215,632,005.76
负债和所有者权益总计		6,116,335,244.92	6,576,752,083.80

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：锦泓时装集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五.4	1,845,043,004.45	1,330,036,051.07
减：营业成本	十五.4	1,126,046,761.01	869,696,653.25
税金及附加		9,630,445.89	2,098,989.35
销售费用		20,809,715.70	18,167,633.12
管理费用		17,415,140.85	8,464,186.70
研发费用		90,180,604.12	53,336,395.03
财务费用		89,077,521.69	142,802,762.06
其中：利息费用		88,820,028.99	146,680,609.96
利息收入		655,906.93	1,654,596.46
加：其他收益		589,713.87	3,174,035.58
投资收益（损失以“-”填列）	十五.5	135,349,760.08	564,870,234.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,161.66	-155,124.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,273.28	-115.18
二、营业利润（亏损以“-”填列）		627,752,177.52	803,358,462.15
加：营业外收入		396,944.15	913,933.08
减：营业外支出		112,106.90	1,303,791.26
三、利润总额（亏损以“-”填列）		628,037,014.77	802,968,603.97
减：所得税费用		126,482,126.14	50,608,876.08
四、净利润（净亏损以“-”填列）		501,554,888.63	752,359,727.89
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		501,554,888.63	752,359,727.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		501,554,888.63	752,359,727.89
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益			
（二）、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表



编制单位：勤业时装集团股份有限公司

期间：2023年度

Table with columns: 项目, 附注, 实收资本(股本), 其他权益工具 (优先股, 永续债, 其他), 资本公积, 减: 库存股, 其他综合收益, 专项储备, 一般风险准备金, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include: 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 其他, 二、本年初余额, 三、本年增减变动金额, (一) 综合收益总额, (二) 所有者投入和减少资本, 1. 股东投入的普通股, 2. 其他权益工具持有者投入资本, 3. 股份支付计入所有者权益的金额, 4. 其他, (三) 利润分配, 1. 提取盈余公积, 2. 对所有者(或股东)的分配, 3. 其他, (四) 所有者权益内部结转, 1. 资本公积转增资本(或股本), 2. 盈余公积转增资本(或股本), 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 设定受益计划变动额结转留存收益, 5. 其他综合收益结转留存收益, 6. 其他, (五) 专项储备, 1. 本期提取, 2. 本期使用, (六) 其他, 四、本年年末余额

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

潘自展





所有者权益变动表



编制单位：新时达集团股份有限公司 32项号 41015691 期间：2022年度 金额单位：人民币元

	附注	实收资本(股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额		296,628,771.00			40,098,598.29	1,625,681,321.95	49,845,485.86				58,092,434.79	32,484,710.13	2,093,140,350.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		296,628,771.00			40,098,598.29	1,625,681,321.95	49,845,485.86				58,092,434.79	32,484,710.13	2,093,140,350.30
三、本年年末余额		50,576,650.00			-11,062.46	406,624,933.03	-2,941,407.00				49,854,418.57	702,505,309.32	1,212,491,655.46
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本		50,576,650.00			-11,062.46	406,624,933.03	-2,941,407.00						
1、股东投入的普通股		50,576,650.00				402,840,963.16							
2、其他权益工具持有者投入资本		50,568,563.00			-11,062.46	500,466.66							
3、股份支付计入所有者权益的金额		8,087.00				3,246,270.21							
4、其他						37,233.00	-2,941,407.00						
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者(或股东)的分配													
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		347,205,421.00			40,087,535.83	2,092,306,254.98	46,904,078.86				107,946,853.36	734,990,019.45	3,215,692,005.76

后附的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]





现金流量表

编制单位：锦泓时装集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,916,946,381.61	1,539,114,691.80
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,633,539.32	5,747,605.27
经营活动现金流入小计		1,918,579,920.93	1,544,862,297.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,181,714,652.88	557,128,314.97
支付给职工以及为职工支付的现金		102,174,596.32	105,316,626.57
支付的各项税费		80,239,722.43	8,962,615.69
支付的其他与经营活动有关的现金		430,957,916.21	2,368,657,233.26
经营活动现金流出小计		1,795,086,887.84	3,040,064,790.49
经营活动产生的现金流量净额		123,493,033.09	-1,495,202,493.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			806,468,271.34
取得投资收益收到的现金		137,333,871.17	598,067,408.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,897.51	7,343.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,342,768.68	1,404,543,023.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,769,012.48	1,287,313,497.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,769,012.48	1,287,313,497.09
投资活动产生的现金流量净额		133,573,756.20	117,229,526.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			455,956,695.97
取得借款收到的现金		140,000,000.00	1,529,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		30,007,300.10	
筹资活动现金流入小计		170,007,300.10	1,985,506,695.97
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,331,519.36	138,733,220.30
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,496,831.09	4,023,396.23
筹资活动现金流出小计		436,828,350.45	612,756,616.53
筹资活动产生的现金流量净额		-266,821,050.35	1,372,750,079.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,754.78	-41.36
五、现金及现金等价物净增加额		-9,624,506.28	-5,222,928.72
加：期初现金及现金等价物余额		52,579,941.50	57,802,870.22
六、期末现金及现金等价物余额		42,955,435.22	52,579,941.50

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、基本情况

1. 公司基本情况

锦泓时装集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由南京劲草时装实业有限公司整体变更设立的股份有限公司,公司成立于2003年3月14日,成立时注册资本为人民币200.00万元,其中:南京劲草服饰厂出资23.00万元,占注册资本11.50%,王致勤出资120.00万元,占注册资本60%,宋艳俊出资57.00万元,占注册资本28.50%。2003年12月1日,南京劲草服饰厂将出资23.00万元转让给股东王致勤。期后公司经过多次增资,至2009年12月31日止,公司注册资本为人民币3,600.00万元。

2010年2月21日公司股东会决议,以2009年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司,各发起人以整体变更基准日经审计的净资产10,687.70万元折合股本7,200.00万股,每股面值1元,注册资本7,200万元,溢价部分列入资本公积。整体变更设立的股份有限公司取得了南京市工商行政管理局颁发的注册号为320103000032383的《企业法人营业执照》,公司注册地址:南京市秦淮区中山南路1号60层,法定代表人王致勤。

2011年11月28日公司股东大会审议通过增资方案,由上海金融发展投资基金(有限合伙)和公司部分员工共同以货币资金向公司增资727.50万股,每股面值1元,每股增资价格15.48元,增资完成后公司注册资本增加到7,927.50万元。

2011年12月9日公司股东大会审议通过资本公积转增股本方案,以总股本7,927.50万股为基数,按照每10股转增4股以资本公积合计转增股本3,171.00万股,增资完成后公司注册资本增加到11,098.50万元。

2014年11月6日,经中国证券监督管理委员会《关于核准维格娜丝时装股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]1180号)核准,公司于2014年11月27日公开发行人民币普通股(A股)36,995,000股,每股发行价格人民币20.02元,募集资金总额人民币740,639,900元,扣除发行费用人民币81,356,900元,实际募集资金净额为人民币659,283,000元,其中:新增注册资本人民币36,995,000元,资本公积人民币622,288,000元。公开发行后公司注册资本变更为人民币147,980,000元,股份总数为147,980,000股(每股面值1元)。

2017年5月22日第三届董事会第十三次会议决议、2017年6月20日第三届董事会第十四次会议决议和2017年9月25日第三届董事会第十七次会议决议,公司授予147名激励对象5,345,000股限制性股票,限制性股票授予价格为每股13.13元。截止2017年10月13日,共有126名激励对象认购4,311,564股限制性股票。本次增资后,公司注册资本变更为人民币152,291,564元,股份总数为152,291,564股,每股面值1元。

根据公司2017年3月16日第三次临时股东大会会议决议及2017年11月24日中国证券监督管理委员会《关于核准维格娜丝时装股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]2046号)核准,公司于2018年2月非公开发行人民币普通股(A股)28,262,429股,每股发行价格人民币18.46元,募集资金

总额人民币 521,724,439.34 元，扣除发行费用人民币 18,962,417.71 元（含增值税），实际募集资金净额为人民币 502,762,021.63 元，加上发行费用可抵扣增值税 1,073,344.40 元，公司本次非公开发行股票增加所有者权益金额为 503,835,366.03 元，其中：新增注册资本人民币 28,262,429 元，资本公积（资本溢价）人民币 475,572,937.03 元。非公开发行后公司注册资本变更为人民币 180,553,993 元，股份总数为 180,553,993 股（每股面值 1 元）。

2019 年 4 月 23 日公司股东大会审议通过资本公积转增股本方案，以公司实施 2018 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照每 10 股转增 4 股以资本公积合计转增股本 72,106,397 股，增资完成后公司注册资本增加到 252,660,390 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准维格娜丝时装股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1971 号）核准，公司于 2019 年 1 月 24 日发行总额为 7.46 亿元可转换公司债券。

2019 年公司注销回购的限制性股票 288,000 股。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司可转换债券累计转股 44,234 股，转股后公司总股本增加至 252,416,624 股。

2021 年公司注销回购的限制性股票 2,404,617 股。2021 年，公司可转债转股 46,616,764 股，转股后公司总股本增加至 296,628,771 股。

根据公司 2021 年 6 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会会议决议及 2021 年 12 月 23 日中国证券监督管理委员会《关于核准锦泓时装集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕4071 号）核准，公司于 2022 年 3 月非公开发行人民币普通股（A 股）50,568,563 股，每股发行价格人民币 9.19 元，募集资金总额人民币 464,725,093.97 元，扣除发行费用人民币 11,315,567.81 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 453,409,526.16 元，公司本次非公开发行股票增加所有者权益金额为 453,409,526.16 元，其中：新增注册资本人民币 50,568,563 元，资本公积（资本溢价）人民币 402,840,963.16 元。

2022 年公司可转债转股 8,087 股。截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本变更为人民币 347,205,421 元，股份总数为 347,205,421 股（每股面值 1 元）。

2023 年公司注销回购限制性股票 90,000 股。2023 年，公司可转债转股 14,068 股，注销回购及转股后公司注册资本变更为人民币 347,129,489 元，股份总数为 347,129,489 股（每股面值 1 元）

公司的经营范围为：许可项目：代理记账；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：服饰研发；服装制造；服饰制造；服装辅料制造；箱包制造；皮革制品制造；珠宝首饰制造；服装服饰批发；鞋帽批发；珠宝首饰批发；服装服饰零售；服装辅料销售；箱包销售；鞋帽零售；皮革制品销售；皮革销售；珠宝首饰零售；针纺织品及原料销售；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；信息技术咨询服务；财务咨询；税务服务；市场营销策划；物业管理；货物进出口；技术进出口；进出口代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；单用途商业预付卡代理销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2024 年 4 月 25 日报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事服装、云锦工艺品生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、34“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于100万元
重要的应收款项坏账收回和转回	单项收回或转回金额大于100万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于100万元
重要的应付款项	单项账龄超过一年，且金额大于100万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ① 被投资方的设立目的；
- ② 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；
- ③ 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动；
- ④ 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；
- ⑤ 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；
- ⑥ 投资方与其他方的关系。

（2）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区别处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行

会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的其他应收款等金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工

具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（9）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10. (4) “金融工具减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10. (4) “金融工具减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
应收其他客户款项组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化，未来款项回收的可能性较低，已发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

14. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10.(4)“金融工具减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收保证金、押金组合	根据业务性质，保证金、押金具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收员工备用金组合	根据业务性质，员工备用金具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
应收其他款项组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化，未来款项回收的可能性较低，已发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

15. 存货

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本等。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

包装物采用一次转销法进行摊销

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。其中：产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(6) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料、在产品	具有相近的风险特征	存货可变现净值计提
库存商品按照库龄组合	具有相近的风险特征	按库龄及存货可变现净值孰高对

(7) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

本公司按照行业特点、公司销售策略、商品销售价格等实际经营情况，以商品成本的合理比例作为可变现净值的确认依据，然后再确认各期末库龄段库存商品的预估跌价比例，并以此作为计提库存商品存货跌价准备的依据。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

①取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

②持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

如果终止经营划分为持有待售类别，应当按照前述持有待售类别的列报要求处理；如果终止经营没有划分为持有待售类别，而是被处置，无论当期或是可比会计期间的资产负债表中都不应当列报与之相关的持有待售资产或负债。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益应当包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

17. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

（4）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否

集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

18. 投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

19. 固定资产的核算

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20	5-10%	4.50-19.00%
机器设备	3-10	5%	9.50-31.67%
运输工具	3-10	5%	9.50-31.67%
其他设备	3-10	5%	9.50-31.67%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(2) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

20. 在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

21. 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

（1）无形资产的使用寿命及其确定依据、估计情况：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满

足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）无形资产摊销方法或复核程序

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按会计估计变更处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面

价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

25. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内

部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27. 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

28. 股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量。如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素:A、期权的行权价格;B、期权的有效期;C、标的股份的现行价格;D、股价预计波动率;E、股份的预计股利;F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29. 收入

（1）收入确认原则

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;5)客户已接受该商品;6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）公司收入确认的具体政策如下：

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：

本公司主要从事服装、云锦工艺品生产与销售。公司根据实际生产经营特点，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入的实现。

公司主要销售模式销售商品涉及不同收入确认方式及计量方法：

1) 直营商场店收入确认：于商品交付给消费者并收取货款或取得收款权利时，确认销售收入。

2) 加盟店收入确认：买断式的加盟店销售，于商品发出后控制权转移给加盟商时确认收入；联营加盟店销售，加盟商预先支付货款，公司按照合同约定价格向加盟商发货，每月与加盟商确认本月销售清单后，由公司开具发票并确认收入。

3) 电商平台收入确认：公司于发货时确认收入，并预计退货。

30. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31. 递延所得税资产及负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按

照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.本公司发生的初始直接费用；

D.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、23 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

A.固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

D.购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

E.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

A.当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B.当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认

和减值按照本附注“三、11 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“三、29 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产、递延所得税负债	无

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

34. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 预期信用损失计提

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%/3%/6%/13%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	5%/7%
教育税附加、地方教育费附加	本期应缴流转税额	3%/2%
企业所得税	本期应纳所得税额	25%/15%

(1) 增值税税率

单位	2023 年度	2022 年度
锦泓时装集团股份有限公司	6%/13%	6%/13%
南京弘景时装实业有限公司	6%/13%	6%/13%
上海维格娜丝时装有限公司	1%/3%/6%/13%	1%/3%/6%/13%
南京云锦研究所有限公司	6%/13%	6%/13%
甜维你（上海）商贸有限公司	6%/13%	6%/13%
北京甜维你商贸有限公司	1%/3%/13%	1%/3%/13%
成都甜维你商贸有限公司	1%/3%/13%	1%/3%/13%
深圳甜维你商贸有限公司	1%/3%/13%	1%/3%/13%
上海甜维熊商贸有限公司	1%/3%/13%	1%/3%/13%

(2) 企业所得税税率

单位	2023 年度	2022 年度
锦泓时装集团股份有限公司	25%	25%
南京弘景时装实业有限公司	25%	25%
上海维格娜丝时装有限公司	25%	25%
南京云锦研究所有限公司	15%	15%
甜维你（上海）商贸有限公司	25%	25%
北京甜维你商贸有限公司	25%	25%
成都甜维你商贸有限公司	25%	25%
深圳甜维你商贸有限公司	25%	25%
上海甜维熊商贸有限公司	25%	25%

注：甜维你韩国有限公司目前执行的企业所得税：一个会计年度取得 2 亿韩元以内的应税所得额，税率为 10%；2 亿韩元至 200 亿韩元部分，税率为 20%；200 亿韩元至 3000 亿韩元的部分，税率为 22%；超过 3000 亿韩元的部分，税率为 25%。

2、税收优惠

(1) 企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率计缴企业所得税。

南京云锦研究所有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202132000298，有效期三年。公司自 2021 年开始按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

1) 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
现金	45,999.00	—
银行存款	502,175,200.44	392,155,717.68
其他货币资金	31,954,822.45	197,529,096.94
其中：支付宝、微信等存放在第三方平台的存款	25,912,332.55	16,542,769.32
保证金存款	—	180,828,450.00
证券回购专户存款	216,173.30	157,877.62
在途存款	5,826,316.60	—
存放财务公司存款	—	—
合计	534,176,021.89	589,684,814.62
其中：存放在境外的款项总额	12,408,169.80	7,260,915.92

2) 在途存款系公司支付给子公司甜维你韩国有限公司的设计费，报告期末前公司已支付，子公司甜维你韩国有限公司在 2024 年 1 月 5 日才收到所致；存放在境外的款项包括：甜维你韩国有限公司货币资金余额 2,250,302,830.00 韩元（包含在途存款 1,056,640,660 韩元），折合人民币 12,408,169.80 元。

2、应收账款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	437,859,442.53	347,672,359.43
1 至 2 年	5,112,686.22	6,252,175.37
2 至 3 年	3,222,124.80	5,169,258.16
3 至 4 年	4,504,284.93	4,690,523.62
4 至 5 年	4,142,925.22	8,226,430.51
5 年以上	12,036,528.66	4,321,385.81
合计	466,877,992.36	376,332,132.90

2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,090,919.57	5.37	25,090,919.57	100.00	—
按组合计提坏账准备	441,787,072.79	94.63	23,298,834.35	5.27	418,488,238.44
其中：按账龄组合	441,787,072.79	94.63	23,298,834.35	5.27	418,488,238.44

合计	466,877,992.36	100.00	48,389,753.92	10.36	418,488,238.44
-----------	-----------------------	---------------	----------------------	--------------	-----------------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,964,154.63	5.30	19,964,154.63	100.00	—
按组合计提坏账准备	356,367,978.27	94.70	19,603,464.99	5.50	336,764,513.28
其中：按账龄组合	356,367,978.27	94.70	19,603,464.99	5.50	336,764,513.28
合计	376,332,132.90	100.00	39,567,619.62	10.51	336,764,513.28

① 期末单项计提坏账准备的应收账款。

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
沈阳盛京大家庭购物中心有限公司	9,627,293.37	9,627,293.37	100	经营异常，预计收回的可能性较小
BHG（北京）百货有限公司	2,821,022.46	2,821,022.46	100	
朝阳兴隆大家庭购物中心有限公司	1,927,010.72	1,927,010.72	100	
辽宁兴隆百货集团有限公司	1,768,165.42	1,768,165.42	100	
长春国商发展有限公司	1,284,155.31	1,284,155.31	100	
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	1,281,166.58	1,281,166.58	100	
四川摩尔春天百货有限公司	1,057,242.89	1,057,242.89	100	
其他非重要客户	5,324,862.82	5,324,862.82	100	
合计	25,090,919.57	25,090,919.57	100	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	437,408,218.37	21,870,410.92	5
1至2年	2,721,001.88	272,100.19	10
2至3年	838,971.92	419,485.97	50
3至5年	410,216.72	328,173.37	80
5年以上	408,663.90	408,663.90	100
合计	441,787,072.79	23,298,834.35	5.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	19,964,154.63	5,126,764.94	—	—	—	25,090,919.57
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,603,464.99	3,708,358.53	12,989.17	—	—	23,298,834.35
合计	39,567,619.62	8,835,123.47	12,989.17	—	—	48,389,753.92

4) 本期无实际核销的应收账款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产的汇总金额 118,147,791.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,049,887.40 元。

3、预付款项

1) 预付款项按账龄列示:

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,221,322.66	99.21	51,094,051.44	97.86
1至2年	234,779.56	0.42	650,039.37	1.24
2至3年	196,743.80	0.36	40,466.00	0.08
3年以上	7,163.05	0.01	429,777.65	0.82
合计	55,660,009.07	100.00	52,214,334.46	100.00

2) 期末按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 14,042,759.15 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 25.23%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	56,486,674.64	59,769,101.69
合计	56,486,674.64	59,769,101.69

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,274,846.26	1,191,054.99
保证金/押金	81,378,652.35	78,387,081.01
应收第一期员工持股计划终止代垫款项	2,512,720.00	—
其他	2,668,931.09	2,380,609.24
小计	87,835,149.70	81,958,745.24
减: 坏账准备	31,348,475.06	22,189,643.55
合计	56,486,674.64	59,769,101.69

2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,356,997.53	27,844,259.99
1至2年	17,378,925.13	28,733,589.03
2至3年	22,332,060.11	11,202,407.43
3至5年	13,074,141.70	9,278,604.34
5年及以上	6,693,025.23	4,899,884.45
减：坏账准备	31,348,475.06	22,189,643.55
合计	56,486,674.64	59,769,101.69

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	22,189,643.55	—	—	22,189,643.55
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	9,008,111.83	—	155,019.00	9,163,130.83
本期转回	4,299.32	—	—	4,299.32
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	31,193,456.06	—	155,019.00	31,348,475.06

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,189,643.55	9,008,111.83	4,299.32	—	—	31,193,456.06
单独计提坏账准备的其他应收款	—	155,019.00	—	—	—	155,019.00
合计	22,189,643.55	9,163,130.83	4,299.32	—	—	31,348,475.06

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

北京东方广场有限公司	保证金	3,644,816.25	1-2年	4.15	1,738,408.13
上海诺旋供应链管理有限公司	保证金	3,143,084.00	0-5年	3.58	1,911,311.80
上海港汇房地产开发有限公司	保证金	3,014,072.00	0-5年	3.43	1,298,739.10
上海铎曦房地产开发有限公司	保证金	2,919,432.03	1-3年	3.32	1,070,458.41
应收第一期员工持股计划终止代垫款项	代垫款	2,512,720.00	1年以内	2.86	—
合计		15,234,124.28		17.34	6,018,917.44

7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

5、存货

1) 存货分类披露：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,489,656.67	2,442,691.12	50,046,965.55
库存商品	936,988,525.12	84,909,704.48	852,078,820.64
在产品	23,074,918.14	1,635,478.28	21,439,439.86
合计	1,012,553,099.93	88,987,873.88	923,565,226.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,745,803.39	2,999,697.54	70,746,105.85
库存商品	1,098,219,539.07	66,696,633.49	1,031,522,905.58
在产品	42,563,552.48	2,187,035.16	40,376,517.32
合计	1,214,528,894.94	71,883,366.19	1,142,645,528.75

2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	2,999,697.54	—	—	557,006.42	—	2,442,691.12
库存商品	66,696,633.49	18,213,070.99	—	—	—	84,909,704.48
在产品	2,187,035.16	—	—	551,556.88	—	1,635,478.28
合计	71,883,366.19	18,213,070.99	—	1,108,563.30	—	88,987,873.88

3) 按库龄组合计提存货跌价准备的库存商品

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
1年以内	572,678,315.51	5,162,596.84	0.90
1-2年	260,193,458.18	20,736,041.51	7.97
2-3年	62,033,188.78	20,043,361.61	32.31

3年以上	42,083,562.65	38,967,704.52	92.60
合计	936,988,525.12	84,909,704.48	9.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
1年以内	798,170,837.70	12,415,823.76	1.56
1-2年	226,044,184.41	5,895,598.97	2.61
2-3年	33,427,541.42	15,510,691.18	46.40
3年以上	40,576,975.54	32,874,519.58	81.02
合计	1,098,219,539.07	66,696,633.49	6.07

4) 公司存货期末余额无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	308,957.92	8,578,221.18
待抵扣增值税	9,676,027.17	27,536,402.61
出口退税	13,156.79	13,156.79
应收退货成本	23,048,462.88	13,418,777.16
待处理财产损失-存货	-64,149.82	—
合计	32,982,454.94	49,546,557.74

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,766,672.53	84,443,096.52
固定资产清理	23,352.20	67,205.33
合计	74,790,024.73	84,510,301.85

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	107,315,000.11	21,958,814.44	2,803,368.68	50,357,628.48	182,434,811.71
2. 本期增加金额	—	1,172,919.48	—	3,635,212.98	4,808,132.46
(1) 外购	—	1,172,919.48	—	3,603,042.37	4,775,961.85
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 外币报表折算	—	—	—	32,170.61	32,170.61
3. 本期减少金额	—	354,273.46	—	3,240,022.48	3,594,295.94
(1) 处置或报废	—	354,273.46	—	3,240,022.48	3,594,295.94
4. 期末余额	107,315,000.11	22,777,460.46	2,803,368.68	50,752,818.98	183,648,648.23

二、累计折旧					
1. 期初余额	46,815,630.55	13,038,333.93	2,663,200.24	35,474,550.47	97,991,715.19
2. 本期增加金额	5,403,674.03	1,280,944.75	—	6,816,862.31	13,501,481.09
(1) 计提	5,403,674.03	1,280,944.75	—	6,816,862.31	13,501,481.09
3. 本期减少金额	—	116,997.59	—	2,494,222.99	2,611,220.58
(1) 处置	—	116,997.59	—	2,531,078.19	2,648,075.78
(2) 外币报表折算	—	—	—	-36,855.20	-36,855.20
4. 期末余额	52,219,304.58	14,202,281.09	2,663,200.24	39,797,189.79	108,881,975.70
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,095,695.53	8,575,179.37	140,168.44	10,955,629.19	74,766,672.53
2. 期初账面价值	60,499,369.56	8,920,480.51	140,168.44	14,883,078.01	84,443,096.52

2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：

公司子公司南京云锦研究所有限公司将其坐落于南京市建邺区茶亭东街 236 号二层办公用房出租给南京智远职业技术学校，出租期限自 2022 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日止，该物业租金为 18 万元/年。本期取得租赁收入 171,428.58 元。

4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司收购南京云锦研究所有限公司取得其改制前旧房或以前年度改扩建房，部分房屋建筑物未办妥产权证书。公司取得上述房屋建筑物时评估值为 0 元。

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
公司因出售、报废等原因转入尚未结转的金额	23,352.20	67,205.33
合计	23,352.20	67,205.33

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,100,940.65	2,600,906.69
工程物资	693,250.73	834,400.04
合计	4,794,191.38	3,435,306.73

(1) 在建工程

1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
店铺装修	676,318.51	—	676,318.51	429,825.39	—	429,825.39
泛微 OA	847,729.18	—	847,729.18	847,729.18	—	847,729.18
会员系统	1,855,419.24	—	1,855,419.24	1,267,599.91	—	1,267,599.91
云锦博物馆新馆装修工程	537,735.85	—	537,735.85	—	—	—
万象 7 楼培训室装修	70,109.55	—	70,109.55	—	—	—
其他软件系统	113,628.32	—	113,628.32	55,752.21	—	55,752.21
合计	4,100,940.65	—	4,100,940.65	2,600,906.69	—	2,600,906.69

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产(无形资产等长期资产)金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
店铺装修	—	429,825.39	37,074,324.57	36,827,831.45	—	676,318.51	—	—	—	—	—	自筹/募集资金
会员系统	—	1,267,599.91	587,819.33	—	—	1,855,419.24	—	—	—	—	—	自筹/募集资金
泛微 OA	—	847,729.18	—	—	—	847,729.18	—	—	—	—	—	自筹/募集资金
云锦博物馆新馆装修工程		—	537,735.85	—	—	537,735.85	—	—	—	—	—	自筹/募集资金
雨污管道改造		—	673,267.32	673,267.32	—	—	—	—	—	—	—	自筹/募集资金
万象 7 楼培训室装修		—	70,109.55	—	—	70,109.55	—	—	—	—	—	自筹/募集资金
其他软件系统	—	55,752.21	548,099.86	490,223.75	—	113,628.32	—	—	—	—	—	自筹/募集资金
合计		2,600,906.69	39,491,356.48	37,991,322.52	—	4,100,940.65	—	—	—	—	—	

3) 期末未发现存在在建工程存在减值迹象, 无需计提减值准备。

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
店铺装修物资	693,250.73	834,400.04
合计	693,250.73	834,400.04

期末未发现工程物资存在减值迹象，无需计提减值准备。

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	459,892,083.55	459,892,083.55
2. 本期增加金额	130,147,291.59	130,147,291.59
(1) 新增租赁	130,147,291.59	130,147,291.59
3. 本期减少金额	50,293,174.20	50,293,174.20
(1) 到期或处置	50,286,494.19	50,286,494.19
(2) 外币报表折算	6,680.01	6,680.01
4. 期末余额	539,746,200.94	539,746,200.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	212,157,468.44	212,157,468.44
2. 本期增加金额	190,085,235.17	190,085,235.17
(1) 计提	190,085,235.17	190,085,235.17
3. 本期减少金额	48,050,650.44	48,050,650.44
(1) 处置	48,094,318.41	48,094,318.41
(2) 外币报表折算	-43,667.97	-43,667.97
4. 期末余额	354,192,053.17	354,192,053.17
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	185,554,147.77	185,554,147.77
2. 期初账面价值	247,734,615.11	247,734,615.11

(2) 期末未发现使用权资产减值迹象，故未计提减值准备。

10、无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,780,022.47	88,583,038.01	1,492,089,494.28	10,033,470.28	1,602,486,025.04
2. 本期增加金额	—	1,367,558.58	—	—	1,367,558.58
(1) 外购	—	877,334.83	—	—	877,334.83
(2) 在建工程转入	—	490,223.75	—	—	490,223.75
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	11,780,022.47	89,950,596.59	1,492,089,494.28	10,033,470.28	1,603,853,583.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,892,945.62	37,163,341.26	1,484,967.57	6,495,952.76	48,037,207.21
2. 本期增加金额	265,860.95	8,679,955.43	135,717.26	884,751.57	9,966,285.21
(1) 计提	265,860.95	8,679,955.43	135,717.26	884,751.57	9,966,285.21
3. 本期减少金额	—	-515.04	—	—	-515.04
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 汇率折算	—	-515.04	—	—	-515.04
4. 期末余额	3,158,806.57	45,843,811.73	1,620,684.83	7,380,704.33	58,004,007.46
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	269,400,000.00	—	269,400,000.00
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 本期计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	269,400,000.00	—	269,400,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,621,215.90	44,106,784.86	1,221,068,809.45	2,652,765.95	1,276,449,576.16
2. 期初账面价值	8,887,076.85	51,419,696.75	1,221,204,526.71	3,537,517.52	1,285,048,817.83

2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

3) 无形资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
TEENIEWEENIE 业务商标	122,060.00	133,470.00	—	2024年-2028年(后续为稳定期)
合计	122,060.00	133,470.00	—	/

(续)

项目	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
TEENIEWEENIE业务商标	收入增长率：2.52%-6.26%；商标、著作权提成率：5.10%；无形资产折现率：16.26%	收入增长率：0%；商标、著作权提成率：5.10%；无形资产折现率：16.26%	稳定期收入增长率为0.00%，商标、著作权提成率和税前折现率与预测期最后一年一致
合计	/	/	/

公司购买 TEENIEWEENIE 业务商标 1,490,000,000.00 元, 已计提减值准备 269,400,000.00 元, 账面价值 1,220,600,000.00 元。公司作为使用寿命不确定的无形资产核算, 于每年年度终了对其进行减值测试。公司本期末聘请江苏华信资产评估有限公司对 TEENIEWEENIE 业务商标进行减值测试。经测试, 本期 TEENIEWEENIE 业务商标未发生进一步减值。

除无形资产 TEENIEWEENIE 业务商标外, 期末未发现其他无形资产减值迹象, 故未计提减值准备。

11、商誉

1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云锦业务	33,270,077.59	—	—	—	—	33,270,077.59
TEENIEWEENIE业务	2,265,128,451.20	—	—	—	—	2,265,128,451.20
合计	2,298,398,528.79	—	—	—	—	2,298,398,528.79

2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
云锦业务	4,272,800.00	—	—	—	—	4,272,800.00
TEENIEWEENIE业务	468,995,015.65	—	—	—	—	468,995,015.65
合计	473,267,815.65	—	—	—	—	473,267,815.65

3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
云锦业务资产组	公司收购的云锦业务存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 因此可将其长期资产认定为一个单独的资产组合	云锦工艺品分部	是
TEENIEWEENIE业务资产组	公司收购的 TEENIEWEENIE 业务存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 因此可将其长期资产认定为一个单独的资产组合	TEENIEWEENIE 服装分部	是

资产组或资产组组合未发生变化

4) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
云锦业务资产组	8,288.19	12,038.19	—	2024年-2028年(后续为稳定期)
TEENIEWEENIE业务资产组	341,994.53	413,053.00	—	2024年-2028年(后续为稳定期)
合计	350,282.72	425,091.19	—	/

(续)

项目	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
云锦业务资产组	收入增长率：2.41%-6.85%；息税前利润率情况：19.59%-21.65%；税前折现率 10.69%	公司延续目前的经营模式，在线上和线上两个渠道同时发力，聚集于高端工艺品和服装的细分市场，对品牌视觉形象进行再升级，通过云锦博物馆、联合展览、研学活动等形式进行品牌文化的推广和客户的引流等销售方式对收入进行的预测；根据对云锦业务资产组历史资产负债与营业收入和成本费用的统计分析以及未来预测期内各年度资产负债、收入与成本估算的情况进行确认；在加权平均资本成本（WACC）的基础上测算折现率，再调整为税前的折现率，包含风险报酬率、市场风险溢价、资本结构等参数的选取	收入增长率：0%；息税前净利率为稳定的19.59%；税前折现率 10.69%	稳定期收入增长率为0.00%，息税前净利率和税前折现率与预测期最后一年一致
TEENIEWEENIE业务资产组	收入增长率：2.53%-6.40%；息税前利润率情况：12.57%-14.85%；税前折现率 12.84%	结合企业未来的战略规划，根据公司和甜维你对未来的直营和加盟门店数及线上渠道销售等方式进行营业收入预测；根据对“Teenie Weenie”业务资产组历史资产负债与营业收入和成本费用的统计分析以及未来预测期内各年度资产负债、收入与成本估算的情况进行确认；在加权平均资本成本（WACC）的基础上测算折现率，再调整为税前的折现率，包含风险报酬率、市场风险溢价、资本结构等参数的选取。	收入增长率：0%；息税前净利率为稳定的14.85%；税前折现率 12.84%	稳定期收入增长率为0.00%，息税前净利率和税前折现率与预测期最后一年一致
合计	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息不存在明显的不一致，公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况不存在明显不一致的情况。

5) 公司不存在业绩承诺及对应商誉减值情况

12、长期待摊费用

1) 长期待摊费用项目增减变动

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
店铺装修	126,192,443.59	33,946,099.30	95,395,502.85	—	64,743,040.04
办公楼装修	9,186,252.54	2,881,732.15	4,635,066.26	—	7,432,918.43
生产中心改造	296,442.46	—	91,610.45	—	204,832.01
机房装修	75,726.40	—	75,726.40	—	—
雨污管道改造	—	673,267.32	56,105.61	—	617,161.71
江宁门卫改造	31,560.62	—	31,560.62	—	—
其他	139,002.57	—	131,555.91	—	7,446.66
合计	135,921,428.18	37,501,098.77	100,417,128.10	—	73,005,398.85

13、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,726,102.86	40,309,116.79	133,640,629.36	31,256,862.21
内部交易未实现利润	293,029,554.06	73,257,388.51	246,588,005.52	61,647,001.38
可抵扣亏损	202,147,088.12	50,536,772.03	747,018,814.86	186,499,810.46
未支付的工资	27,208,550.00	6,583,673.16	13,442,199.79	3,305,865.29
预提费用	1,273,812.96	280,238.85	988,267.06	217,418.75
递延收益	24,449,623.54	6,112,405.89	22,351,965.05	5,587,991.26
销售返利	17,498,993.17	4,374,748.30	11,309,363.29	2,827,340.83
股权激励费用	12,115,189.29	2,957,824.09	—	—
预计退货	34,316,121.12	8,579,030.28	18,120,554.40	4,530,138.61
设定受益计划	2,487,222.56	547,188.96	2,332,943.70	513,247.61
租赁负债	200,820,139.26	50,059,373.67	169,980,521.75	42,436,186.68
合计	984,072,396.94	243,597,760.53	1,365,773,264.78	338,821,863.08

2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	37,478,656.76	5,621,798.51	41,453,117.10	6,217,967.56
使用权资产	185,554,147.77	46,244,671.03	157,485,347.81	39,313,086.75
其他权益工具	7,836,125.28	1,959,031.32	16,008,283.84	4,002,070.96
合计	230,868,929.81	53,825,500.86	214,946,748.75	49,533,125.27

3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	48,203,702.35	195,394,058.18	43,315,157.71	295,506,705.37
递延所得税负债	48,203,702.35	5,621,798.51	43,315,157.71	6,217,967.56

4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,696,418.51	4,958,633.78
可抵扣亏损	74,178,251.87	76,811,362.88
内部交易未实现利润	52,400,000.00	52,400,000.00
合计	131,274,670.38	134,169,996.66

5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况

年份	期末余额	期初余额
2023 年	—	951,476.68
2024 年	7,880,370.01	7,880,370.01
2025 年	6,802,894.44	6,802,894.44
2026 年	8,556,407.73	8,556,407.73
2027 年	46,832,096.05	52,620,214.02
2028 年	4,106,483.64	—
合计	74,178,251.87	76,811,362.88

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	3,145,480.15	1,408,372.04
办公室租赁押金	2,205,600.00	2,209,200.00
合计	5,351,080.15	3,617,572.04

15、所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	28,778,080.44	9,073,791.07	抵押	长期借款抵押
无形资产	5,642,472.90	3,821,546.78	抵押	长期借款抵押
固定资产	3,293,685.00	3,293,685.00	抵押	职工退休计划抵押
合计	37,714,238.34	16,189,022.85	/	/

※2022 年 6 月，招商银行银团（包括招商银行、中国光大银行）向本公司提供不超过 15 亿元人民币的长期并购贷款，贷款期限为 2022 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 14 日，子公司南京弘景时装实业有限公司将其拥有的厂房（权证编号分别为：江宁房权证东山字第 JN00098744 号、江宁房权证东山字第 JN00098745 号、江宁房权证东山字第 JN00098747 号、江宁房权证东山字第 JN00098748 号、江宁房权证东山字第 JN00098749 号），土地使用权（权证编号：宁江国用（2007）第 12129 号）抵押给招商银行银团。

※公司因股权收购南京云锦研究所有限公司，而向被收购方就公司改制的职工退休计划的相关事项，以南京云锦研究所有限公司的房产中的食堂与库房（权证编号：宁房权证建变字第 546731 号）、染坊（权证编号：宁房权证建变字第 546730 号）抵押给南京轻纺产业集团有限公司。

（续）

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	180,828,450.00	180,828,450.00	保证金	融资借款保证金
货币资金	10,500,000.00	10,500,000.00	质押	借款质押
子公司甜维你（上	—	—	质押	借款质押

海)商贸有限公司 针对应收账款前 50 大交易对手的应收 账				
固定资产	28,778,080.44	10,748,127.87	抵押	长期借款抵押
固定资产	3,293,685.00	3,293,685.00	抵押	公司改制职工退休 计划抵押
无形资产	5,642,472.90	3,931,374.90	抵押	长期借款抵押
合计	229,042,688.34	209,301,637.77	/	/

16、短期借款

1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	—	30,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	—	268,284,500.00
票据贴现	—	180,000,000.00
应付利息	163,013.89	866,032.71
合计	140,163,013.89	489,150,532.71

短期借款分类说明:

※截止 2023 年 12 月 31 日, 中信银行南京雨花支行为本公司提供 5000 万元的短期借款, 借款期限为 2023 年 6 月 20 日至 2024 年 6 月 20 日, 借款利率为 3.65%, 由公司实际控制人王致勤和宋艳俊提供保证担保。

※截止 2023 年 12 月 31 日, 中国民生银行南京江宁支行为本公司提供 9000 万元的短期借款, 借款期限为 2023 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 24 日, 借款利率为 3.90%, 由公司子公司甜维你(上海)商贸有限公司提供保证担保。

2) 期末本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付账款

1) 款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	439,354,606.88	609,838,003.48
1 至 2 年	900,420.96	359,955.51
2 至 3 年	55,910.59	71,450.00
3 年以上	540.00	191,246.02
合计	440,311,478.43	610,460,655.01

2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,669,308.52	48,826,107.70
递延收益	27,141,206.28	32,369,093.96
合计	73,810,514.80	81,195,201.66

19、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	83,327,837.87	801,503,051.59	767,760,399.10	117,070,490.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,036,654.53	41,175,227.90	41,175,227.90	1,036,654.53
三、辞退福利	2,326,528.38	7,980,473.04	9,334,097.11	972,904.31
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	86,691,020.78	850,658,752.53	818,269,724.11	119,080,049.20

2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,630,737.80	417,627,336.56	385,672,648.23	89,585,426.13
二、职工福利费	2,761.80	11,345,345.30	11,348,107.10	—
三、社会保险费	1,059,451.27	26,732,720.20	26,547,126.74	1,245,044.73
医疗保险	1,027,611.06	24,828,208.34	24,642,614.88	1,213,204.52
工伤保险	16,083.85	1,011,259.75	1,011,259.75	16,083.85
生育保险	15,756.36	893,252.11	893,252.11	15,756.36
四、住房公积金	658,927.98	20,485,070.70	20,145,920.31	998,078.37
五、工会经费和职工教育经费	—	821,802.18	821,802.18	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、劳务费	23,975,959.02	324,490,776.65	323,224,794.54	25,241,941.13
八、职工奖励及福利基金	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合计	83,327,837.87	801,503,051.59	767,760,399.10	117,070,490.36

劳务费为公司与劳务中介公司签订用工合同的职工的工资。

3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险	1,005,240.76	39,825,866.25	39,825,866.25	1,005,240.76
二、失业保险	31,413.77	1,349,361.65	1,349,361.65	31,413.77
合计	1,036,654.53	41,175,227.90	41,175,227.90	1,036,654.53

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,495,858.88	34,589,064.45
城市维护建设税	3,796,929.16	1,768,601.75
企业所得税	2,198,739.31	911,588.54
个人所得税	2,017,603.03	1,753,496.11
教育费附加	2,746,878.61	1,595,227.83
房产税	77,044.22	48,079.24
土地使用税	27,823.44	16,156.19
印花税	310,536.56	157,798.50
消费税	—	60.20
合计	34,671,413.21	40,840,072.81

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	164,079,371.37	106,212,567.46
合计	164,079,371.37	106,212,567.46

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、定金	15,721,321.81	8,014,300.00
商场费用	10,954,003.32	11,496,450.13
限制性股票回购义务	16,029,540.00	7,330,960.00
广告宣传费	2,501,030.15	3,701,818.87
中介机构费用	3,611,696.54	602,641.51
电商代理费	98,297,063.82	55,811,678.76
其他	16,964,715.73	19,254,718.19
合计	164,079,371.37	106,212,567.46

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	136,550,964.08	109,698,948.96
一年内到期的招商银行银团长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应计利息	6,194,962.94	5,051,155.64
其中：长期借款应计利息	835,956.43	1,030,755.24
应付债券应计利息	5,359,006.51	4,020,400.40
合计	442,745,927.02	414,750,104.60

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	64,084,922.19	36,090,222.71
预收款项增值税	5,303,080.74	4,305,002.47
合计	69,388,002.93	40,395,225.18

24、长期借款

1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押（抵押）+保证	444,913,186.78	741,999,602.26
其中：长期借款本金	749,550,000.00	1,049,550,000.00
长期借款应计利息	835,956.43	1,030,755.24
长期借款利息调整	-4,636,813.22	-7,550,397.74
小计：	745,749,143.21	1,043,030,357.50
减：一年内到期的长期借款本金	300,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	835,956.43	1,030,755.24
合计	444,913,186.78	741,999,602.26

2) 长期借款分类的说明：

借款单位	币种	期末余额	借款利率	借款期限
招商银行南京江宁科学园支行	人民币	649,610,000.00	3.80%/3.65%	2022/6/27 至 2027/6/14
光大银行南京分行	人民币	99,940,000.00	3.80%/3.65%	2022/6/28 至 2027/6/14
合计		749,550,000.00	/	/
其中：一年内到期的招商银行长期借款		260,000,000.00		
一年内到期的光大银行长期借款		40,000,000.00		
期末余额		449,550,000.00		

※1 招商银行银团（包括招商银行、中国光大银行）借款由子公司南京弘景时装实业有限公司的土地使用权

和房屋建筑物进行抵押、以公司持有的甜维你（上海）商贸有限公司 100%股权进行质押，由子公司甜维你（上海）商贸有限公司、上海维格娜丝时装有限公司、南京云锦研究所有限公司和南京弘景时装实业有限公司提供保证担保，同时由公司实际控制人王致勤、宋艳俊以其持有的本公司 115,400,000 股股票进行质押，并由王致勤、宋艳俊提供连带责任担保。

3) 期末本公司无已逾期未偿还的长期借款

25、应付债券

1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	277,170,054.00	267,953,496.43
其中：可转换公司债券（面值）	286,139,000.00	286,276,000.00
可转换公司债券（利息调整）	-8,968,946.00	-18,322,503.57
应计利息	5,359,006.51	4,020,400.40
小计：	282,529,060.51	271,973,896.83
其中：一年以内到期的应付利息	5,359,006.51	4,020,400.40
合计	277,170,054.00	267,953,496.43

2) 应付债券的具体情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
维格转债	746,000,000.00	2019年1月24日	6年	746,000,000.00
合计	/	/	/	

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转股	期末余额	是否违约
维格转债	271,973,896.83	—	5,632,756.11	9,353,557.57	4,431,150.00	282,529,060.51	否
合计	271,973,896.83	—	5,632,756.11	9,353,557.57	4,431,150.00	282,529,060.51	

3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准维格娜丝时装股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1971号）核准，本公司公开发行面值总额 74,600 万元可转换公司债券，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行。本次发行的可转债票面利率第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2019年1月30日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。（即 2019年7月30日至 2025年1月23日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息））。

本次发行的可转债的初始转股价格为 14.96 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价。在本次发行之后，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，将进行转股价格的调整。

“维格转债”因实施 2018 年利润分配事项，转股价格由初始的 14.96 元/股调整至 10.52 元/股，调整后的转股价格自 2019 年 5 月 30 日起生效。

2020 年 8 月 5 日，“维格转债”因公司股票在连续二十个交易日中有十个交易日的收盘价低于当期转股价格的 90%，因此对转股价进行了向下修正，转股价格由 10.52 元/股调整至 9.85 元/股。调整后的转股价格自 2020 年 8 月 5 日起生效。

2021 年 12 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准锦泓时装集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]4071 号），核准公司非公开发行不超过 74,997,316 股新股。公司实际非公开发行股票 50,568,563 股，每股发行价格 9.19 元。自 2022 年 3 月 22 日起，“维格转债”转股价格由 9.85 元/股调整为 9.75 元/股。

“维格转债”因实施 2022 年利润分配事项，转股价格由初始的 9.75 元/股调整至 9.65 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 8 月 24 日起生效。

本报告期间，共有 137,000 元的“维格转债”转换成公司股票。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计共有 459,861,000 元“维格转债”转换成公司股票，累计转股数量为 46,683,153 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 18.50%，尚未转股金额为 286,139,000 元，占可转债发行总量的 38.36%。

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	200,041,198.24	256,404,874.88
未确认融资费用	-6,282,424.95	-14,246,834.95
小计	193,758,773.29	242,158,039.93
其中：一年内到期的租赁负债	136,550,964.08	109,698,948.96
合计	57,207,809.21	132,459,090.97

27、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,487,222.56	2,332,943.70
二、辞退福利	11,000.00	53,800.00
合计	2,498,222.56	2,386,743.70

28、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	347,205,421.00	—	—	—	-75,932.00	-75,932.00	347,129,489.00

※2023年10月13日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销2023年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司将2023年限制性股票激励计划已授予尚未解除限售的90,000股限制性股票予以回购注销。

※2023年度，公司共有137,000.00元“维格转债”转换为公司股票，转股数量为14,068股。

29、其他权益工具

1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
维格转债	286,276,000	40,087,535.83	—	—	137,000	19,184.25	286,139,000	40,068,351.58
合计	286,355,000	40,087,535.83	—	—	137,000	19,184.25	286,139,000	40,068,351.58

本期减少的其他权益工具数量和金额系公司本期共有137,000.00元“维格转债”转换为公司股票导致权益部分的减少所致。

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,009,503,468.27	2,147,889.98	7,868,253.13	2,003,783,105.12
其他资本公积	10,038,712.37	—	—	10,038,712.37
其他资本公积-股权激励	—	11,642,577.68	—	11,642,577.68
合计	2,019,542,180.64	13,790,467.66	7,868,253.13	2,025,464,395.17

※本期增加的资本溢价（股本溢价）中，其中增加的金额1,951,597.04元（不含税）系公司第一期员工持股计划未解锁部分，通过员工持股平台出售获取的收益所致；增加的金额137,731.40元，系公司“维格转债”中的债务和权益成份转换为公司股票形成的股本溢价金额；增加的金额58,561.54元（不含税），系公司第一期员工持股计划解锁的部分及持股平台未出售部分，收到的回购价与授予价形成的差额款项所致。

※本期减少的资本溢价（股本溢价）中，其中减少的金额7,460,831.80元，系公司本期实施的第二期员工持股计划和限制性股权激励，授予价格与库存股回购价格差异导致冲减股本溢价的金额所致；减少的金额407,421.33元，系2023年10月13日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过的《关于回购注销2023年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司将2023年限制性股票激励计划已授予尚未解除限售的90,000股限制性股票予以回购注销，导致减少的股本溢价金额所致。

※本期增加的其他资本公积-股权激励中，其中增加的金额11,230,669.45元，系公司本期实施的第二期员工持股计划和限制性股权激励在等待期内的资产负债表日，计入的股权激励费用；增加的金额411,908.23元，系公司确认本期实施的第二期员工持股计划和限制性股权激励产生的纳税差异，根据期末的股票价格

估计未来可以税前抵扣的金额，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入其他资本公积-股权激励所致。

31、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股票	46,904,078.86	—	46,115,608.13	788,470.73
限制性股票回购义务	—	16,029,540.00	—	16,029,540.00
合计	46,904,078.86	16,029,540.00	46,115,608.13	16,818,010.73

※本期回购公司股票减少的金额中，其中金额 10,280,823.00 元系公司第一期员工持股计划解锁和回购的金额；金额 35,337,363.80 元系公司本期实施的第二期员工持股计划和限制性股权激励，授予的库存股金额；金额 497,421.33 元系公司根据 2023 年 10 月 13 日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过的《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意将 2023 年限制性股票激励计划已授予尚未解除限售的 90,000 股限制性股票予以回购注销，导致减少的金额。

※本期增加的限制性股票回购义务的库存股系公司本期存在实施负有回购义务的限制性股票的股权激励，本期就针对回购义务按照限制性股票的数量和相应的回购价格确认的库存股和负债（其他应付款）所致。

32、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	984,794.85	—	—	—	—	—	984,794.85
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	—	—	—	—	—	—	—
可供出售金融资产公允价值变动损益	—	—	—	—	—	—	—
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	—	—	—	—	—	—	—
现金流量套期损益的有效部分	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	-226,076.81	59,591.16	—	—	59,591.16	—	-166,485.65
其他综合收益合计	758,718.04	59,591.16	—	—	59,591.16	—	818,309.20

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,946,853.36	50,155,488.86	—	158,102,342.22
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	107,946,853.36	50,155,488.86	—	158,102,342.22

34、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	622,181,399.65	600,621,577.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	622,181,399.65	600,621,577.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	297,624,127.05	71,414,240.72
减：提取法定盈余公积	50,155,488.86	49,854,418.57
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	34,247,940.80	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	835,402,097.04	622,181,399.65

35、营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,519,007,237.93	1,389,697,843.13	3,884,743,034.70	1,196,695,375.20
其他业务	25,923,255.95	10,227,581.04	14,752,492.56	4,275,653.60
合计	4,544,930,493.88	1,399,925,424.17	3,899,495,527.26	1,200,971,028.80

2) 营业收入（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
维格娜丝女装	962,824,254.58	245,948,760.41	856,845,588.16	227,871,019.68
云锦工艺品	49,638,066.88	13,082,799.20	22,519,460.23	6,101,554.50
TEENIEWEENIE 服装	3,506,544,916.47	1,130,666,283.52	3,005,377,986.31	962,722,801.02
合计：	4,519,007,237.93	1,389,697,843.13	3,884,743,034.70	1,196,695,375.20

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,381,849.42	10,979,521.66
教育费附加	10,949,910.07	10,433,278.92
印花税	3,929,806.84	1,300,297.06
房产税	392,953.58	181,033.72
土地使用税	138,743.26	64,624.76
车船使用税	10,740.00	5,940.00
其他	111,962.04	274,704.32
合计	27,915,965.21	23,239,400.44

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	320,511,437.74	328,151,391.83
店铺费用	694,129,583.57	741,693,854.21
广告宣传费	178,975,417.23	168,687,619.28
店铺房租摊销	172,053,226.64	133,644,011.62
营业员外包劳务费	321,277,023.12	313,436,306.23
电商手续费	405,130,829.52	318,375,650.97
运费	26,492,482.06	31,085,577.26
店铺装修费摊销	95,395,502.85	105,760,550.38
仓储物流费	53,197,658.77	44,742,784.88
包装费	17,929,007.55	17,934,977.03
差旅费	12,561,419.14	5,143,087.74
办公费	2,853,384.95	2,731,100.59
商标使用费	—	1,292,641.30
股份支付	—	1,589,085.69
其他费用	32,999,438.85	34,362,448.00
合计	2,333,506,411.99	2,248,631,087.01

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,758,021.83	84,500,917.45
中介机构服务费	12,156,699.51	11,968,238.60
股份支付	11,230,669.45	1,657,184.52
折旧与摊销	19,555,375.51	18,881,367.93
IT 费用	7,969,102.03	9,469,437.38
办公费	3,865,776.16	3,215,981.20
房租及物业费	20,500,640.12	18,490,476.06
财务外包费用	5,618,778.36	5,915,581.16
其他	3,505,530.42	1,109,015.75
合计	177,160,593.39	155,208,200.05

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,304,413.20	66,585,918.40
材料费	15,770,511.89	14,047,084.91
折旧摊销	3,119,679.16	2,681,986.55
设计费	174,757.28	563,061.92
其他	12,587,119.70	8,347,275.33
合计	112,956,481.23	92,225,327.11

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,856,498.39	161,251,260.23
减：利息收入	9,768,205.83	4,200,858.02
汇兑损益	270,557.10	-11,353.27
手续费	2,013,324.39	1,772,534.28
合计	92,372,174.05	158,811,583.22

41、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
手续费返还	476,891.12	1,645,384.82
小规模纳税人免征增值税	631,592.00	551,407.31
收到的增值税退税	—	3,058,639.82
政府补助	35,638,969.75	2,123,465.43
合计	36,747,452.87	7,378,897.38

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	-690,490.15
票据贴现处置收入	-1,984,111.09	—
合计	-1,984,111.09	-690,490.15

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,822,134.30	-25,783.57
其他应收款坏账损失	-9,158,831.51	-5,235,913.41
合计	-17,980,965.81	-5,261,696.98

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-17,104,507.69	-16,528,916.29
合计	-17,104,507.69	-16,528,916.29

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-659,922.63	-28,932.66
使用权资产处置损益	-1,331,534.13	1,757,770.90
合计	-1,991,456.76	1,728,838.24

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	28,200,377.40	—
维权赔偿及违约索赔收入	5,040,166.22	—	5,040,166.22
其他	298,988.62	494,137.41	298,988.62
合计	5,339,154.84	28,694,514.81	5,339,154.84

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	—	161,257.54	—
捐赠支出	166,929.55	420,000.00	166,929.55
违约金	739,360.01	1,854,919.97	739,360.01
无法收回的款项	529,431.67	1,332,951.12	529,431.67
其他	269,633.39	300,883.90	269,633.39
合计	1,705,354.62	4,070,012.53	1,705,354.62

48、所得税费用

1) 所得税费用明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,859,868.40	818,844.68
递延所得税费用	99,929,660.13	-40,573,050.29
合计	104,789,528.53	-39,754,205.61

2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	402,413,655.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,603,413.90
子公司适用不同税率的影响	-1,222,977.80
调整以前期间所得税的影响	-638,114.27
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,063,578.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,447,029.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
加计扣除费用的影响	-569,342.36
税率变化的影响	—
所得税费用	104,789,528.53

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	9,768,205.83	4,200,858.02
政府补助	36,747,452.87	35,027,867.47
营业外收入	5,302,986.89	482,054.62
收到加盟商、代理商等的保证金或押金净额	7,707,021.81	2,802,723.85
合计	59,525,667.40	42,513,503.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	881,544,385.79	861,771,389.61
营业外支出	1,187,442.63	2,637,903.11
支付商场等的保证金或押金净额	2,991,571.34	8,858,952.89
合计	885,723,399.76	873,268,245.61

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无

2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产构建现金支出	67,492,735.07	164,963,424.69
合计	67,492,735.07	164,963,424.69

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到第一期员工持股计划收益款	2,130,768.10	
收到员工支付的股权激励和持股计划款项	27,876,532.00	—
融资保证金收回	180,812,225.00	—
借款质押存款收回	10,500,000.00	—
合计	221,319,525.10	—

2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票相关费用	—	943,396.23
借款保证金	—	180,000,000.00
租赁付款额	187,615,553.50	179,655,593.44
限制性股票代垫款项	2,512,720.00	3,080,000.00
票据贴现支出	1,984,111.09	—
合计	192,112,384.59	363,678,989.67

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	489,150,532.71	140,000,000.00	11,281,825.74	500,107,001.57	162,342.99	140,163,013.89
长期借款	1,043,030,357.50	—	62,964,238.17	360,245,452.46	—	745,749,143.21
应付债券	271,973,896.83	—	14,980,482.07	4,294,140.00	131,178.39	282,529,060.51
应付股利	—	—	34,247,940.80	34,247,940.80	—	—
其他应付款—限制性股票回购义务	7,330,960.00	27,876,532.00	16,029,540.00	—	35,207,492.00	16,029,540.00
租赁	242,158,039.93	—	139,216,286.86	187,615,553.50	—	193,758,773.29

负债						
合计	2,053,643,786.97	167,876,532.00	278,720,313.64	1,086,510,088.33	35,501,013.38	1,378,229,530.90

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据
收到加盟商、代理商等的保证金或押金净额	报告期间，加盟商、代理商增加或减少的情况较为频繁	保证金或押金的收付较为频繁
支付商场等的保证金或押金净额	报告期间，商场的新增或终止的情况较为频繁	保证金或押金的收付较为频繁

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

50、现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	297,624,127.05	71,414,240.72
加: 资产减值准备	35,085,473.50	21,790,613.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,501,481.09	13,421,512.52
使用权资产摊销	190,085,235.17	169,009,769.20
无形资产摊销	9,966,285.21	9,611,214.35
长期待摊费用摊销	100,417,128.10	111,512,731.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,991,456.76	-1,728,838.24
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	161,257.54
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	99,629,566.92	161,285,121.56
投资损失(收益以“-”填列)	1,984,111.09	690,490.15
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	99,971,012.75	-40,001,144.24
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-596,169.05	-571,906.05
存货的减少(增加以“-”填列)	201,975,795.01	-137,369,990.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-78,262,170.73	-46,998,805.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-51,861,591.05	213,230,225.25
其他	11,230,669.45	3,246,270.21
经营活动产生的现金流量净额	932,742,411.27	548,702,761.69
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	534,176,021.89	398,356,364.62
减: 现金的期初余额	398,356,364.62	557,700,908.71
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	135,819,657.27	-159,344,544.09

2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	534,176,021.89	398,356,364.62
其中：库存现金	45,999.00	
可随时用于支付的银行存款	502,175,200.44	381,655,717.68
可随时用于支付的其他货币资金	26,128,505.85	16,700,646.94
在途货币资金	5,826,316.60	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	534,176,021.89	398,356,364.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无

6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	—	180,828,450.00	融资保证金
银行存款	—	10,500,000.00	定期存款质押借款
合计	—	191,328,450.00	/

51、所有者权益变动表项目注释

无

52、外币货币性项目

1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,408,169.80
其中：韩元	2,250,302,830.00	0.005514	12,408,169.80

应收账款			15,637,814.09
其中：韩元	2,836,019,965.00	0.005514	15,637,814.09

2) 境外经营实体说明：

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	备注
甜维你韩国有限公司	韩国	韩元	经营活动使用货币	记账本位币未发生变化

53、租赁

(1) 作为承租人：

- 1) 本公司使用权资产原值、累计折旧和与减值准备等详见本附注五（9），与租赁相关的现金流出总额详见本附注五（49）-3。
- 2) 本公司作为承租人，计入租赁负债的财务费用的利息情况如下：

项目	本期发生额
租赁负债的利息	10,629,952.41

3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无

4) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

承租人存在零售店铺的房产租赁包含与店铺销售额挂勾的可变付款额条款。本公司许多房地产租赁包含与租赁的店铺的销售量挂勾的可变租赁付款额条款。本公司使用这些条款以将租赁付款额与产生较多现金流的店铺匹配。

本公司签订的许多租赁合同包含续租选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对续租选择权的行使情况进行合理估计。

本公司签订的部分租赁合同包含终止租赁选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对终止租赁选择权的行使情况进行合理估计。

(2) 作为出租人

1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	171,428.58	—
合计	171,428.58	

2) 作为出租人的融资租赁

无

54、研发支出

1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,304,413.20	66,585,918.40
材料费	15,770,511.89	14,047,084.91
折旧摊销	3,119,679.16	2,681,986.55
设计费	174,757.28	563,061.92
其他	12,587,119.70	8,347,275.33
合计	112,956,481.23	92,225,327.11
其中：费用化研发支出	112,956,481.23	92,225,327.11
资本化研发支出	—	—

2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无

3) 无重要的外购在研项目

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

2023年4月，公司注销南京金维格服装产业投资合伙企业（有限合伙）。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京弘景时装实业有限公司	南京市	3617.051555万人民币	南京市江宁经济技术开发区纺织工业园	生产型公司	100	—	投资设立
上海维格娜丝时装有限公司	上海市	6000万人民币	上海市闵行区万源路2800号	设计、贸易型	100	—	投资设立
南京云锦研究所有限公司	南京市	5000万人民币	南京市建邺区茶亭东街240号	生产、贸易型	100	—	非同一控制下企业合并
南京金维格服装产业投资合伙企业(有限合伙)	南京市	255437.3085万人民币	南京市秦淮区中山南路1号60层E-01区	投资与资产管理	100	—	投资设立
甜维你(上海)商贸有限公司	上海	500000万人民币	上海市闵行区万源路2800号U146室	设计、贸易型	100	—	非同一控制下企业合并
北京甜维你商贸有限公司	北京	500万人民币	北京市朝阳区东三环中路39号院6号楼6层0701	贸易型	—	100	非同一控制下企业合并
成都甜维你商贸有限公司	成都	2万人民币	成都市武侯区武青南路9号4栋1单元8层3号	贸易型	—	100	非同一控制下企业合并
深圳甜维你商贸有限公司	深圳	50万人民币	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然五路9号天安科技创业园A座1001	贸易型	—	100	非同一控制下企业合并

上海甜维熊商贸有限公司	上海	2万人民币	上海市闵行区放鹤路1088号第10幢A3083室	设计、贸易型	—	100	非同一控制下企业合并
甜维你韩国有限公司	首尔市	1亿韩元	首尔市江南区论岬路313号2楼	设计、贸易型	—	100	投资新设

※2023年4月，公司注销了南京金维格服装产业投资合伙企业（有限合伙）。

2) 重要的非全资子公司

无

3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	3,130.29	419,865.43
扩岗补贴	94,318.00	—
社保补贴	340,941.46	—
教育培训费补贴	571,140.00	1,327,600.00
虹桥镇安居补贴款	—	73,500.00
高企奖励补贴	—	301,000.00
中小微企业政府补助	—	1,500.00
上海闵行区虹桥镇人民政府扶持资金	22,010,000.00	24,460,000.00
上海市闵行区吴泾镇人民政府企业扶持资金	11,380,000.00	—
2022年中央外经贸发展专项资金	149,300.00	—
吉林省个体工商户纾困解难健康发展补贴	3,000.00	—
旅游发展专项资金	20,000.00	150,000.00
南京江东商贸区管理委员会专项资金	323,000.00	—
南京市文化和旅游局国家非遗保护项目补助	510,000.00	—
2023 民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息引导支持资金	10,000.00	—
教育基地活动补助	48,000.00	—
2023 年度市级服务业发展专项资金奖励	30,000.00	—
文化人才培养对象资助项目经费	84,000.00	—
大赛奖	30,000.00	—
知识产权资助（省贯标）	30,000.00	—
水电减免补助	1,500.00	—
江宁管委会报表奖励金	640.00	—
现代服务业政策扶持经费	—	1,900,000.00
2022 年度区现代服务业政策骨干企业	—	500,000.00

项目政府补助		
助力企业纾困减负稳增长补贴	—	9,677.40
2020年度建邺区发展和促进旅游产业发展专项资金	—	40,000.00
建邺区支持文旅体娱企业纾困补助	—	80,000.00
江东商贸区管理委员会专项奖励资金	—	100,000.00
服务业发展专项资金	—	40,000.00
2021年度闵行区鼓励企业跨越式发展扶持资金	—	100,000.00
闵行区吴泾镇产业培育专项扶持资金	—	30,000.00
管控补贴	—	4,000.00
南京秦淮区财政局政府补助	—	786,700.00
合计	35,638,969.75	30,323,842.83

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 88,955.00 万元，其中：短期借款本金为 14,000 万元，长期借款本金为 74,955.00 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 153,783.45 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，本年的净利润会减少或增加约 444.78 万元，上年的净利润会减少或增加 768.92 万元，对本公司的利润总额和股东权益产生的影响不重大。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主

要经营位于中国境内，主要经营以人民币结算，因此本公司承担的外汇变动的市场风险不重大。但本公司投资设立的国外公司韩国甜维你的的境外外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇变动风险。相关的外币资产主要包括货币资金、应收账款等。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，本公司目前未采取任何规避汇率变动风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时对冲重大汇率变动风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以韩元计价的金融资产和金融负债。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。截止报告期末，本公司应收账款前五名客户占应收账款期末余额的比例 25.30%，

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额（万元）					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	14,016.30	—	—	—	—	—
应付账款	44,031.15	—	—	—	—	—
其他应付款	16,407.94	—	—	—	—	—
1 年以内到期的非流动负债	44,274.59	—	—	—	—	—
长期借款	—	23,867.12	23,137.73	—	—	—
应付债券	—	28,673.51	—	—	—	—
合计	118,729.98	52,540.63	23,137.73	—	—	—

2、套期

无

3、金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	银行承兑汇票	190,000,000.00	已终止确认	收取金融资产现金流量的合同权利已经终止
合计	/	190,000,000.00	/	/

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据贴现	190,000,000.00	-1,984,111.09
合计	/	190,000,000.00	-1,984,111.09

3、继续涉入的转移金融资产

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系自然人控股的股份有限公司，无母公司。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
—	—	—	—	—	—	—	—	—	王致勤、宋艳俊	—

本企业的实际控制人情况的说明

王致勤、宋艳俊是本公司的控股股东及实际控制人。王致勤直接持有本公司 18.05%的股权；宋艳俊系王致勤之妻，其直接持有本公司 15.21%的股权，两人合计持有本公司 33.26%的股权。截止 2023 年 12 月 31 日，因本公司向招商银行银团（包括招商银行、中国光大银行）借款，公司控股股东及实际控制人王致勤、宋艳俊将其持有的 11,540 万股股票进行了质押，占其所持公司股份数量比例为 99.93%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

无

5、关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3) 关联租赁情况

无

4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王致勤、宋艳俊	60,000,000.00	2022/11/15	2023/11/15	是
王致勤、宋艳俊	200,000,000.00	2022/7/1	2023/6/30	是
王致勤、宋艳俊	749,550,000.00	2022/6/27	2027/6/14	否

※2022年11月15日，公司与上海银行股份有限公司签订了60,000,000.00元借款合同，由本公司、公司实际控制人王致勤和宋艳俊提供保证担保、以甜维你（上海）商贸有限公司针对应收账款前50大交易对手的应收账款质押担保。截止2023年12月31日，该合同项下借款本金余额为0元。

※2022年7月1日，公司与杭州金格企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了200,000,000.00元借款合同，由本公司以上海维格娜丝时装有限公司100%股权提供质押、南京云锦研究所有限公司100%股权提供质押、本公司提供连带责任保证、公司实际控制人王致勤和宋艳俊提供保证担保。截止2023年12月31日，该合同项下借款本金余额为人民币0元。

※2022年4月22日，公司与招商银行银团签订了1,500,000,000.00元银团贷款合同，由公司以土地使用权和房屋建筑物进行抵押、以公司持有的甜维你（上海）商贸有限公司100%股权进行质押，由子公司甜维你（上海）商贸有限公司、上海维格娜丝时装有限公司、南京云锦研究所有限公司和南京弘景时装实业有限公司提供保证担保，同时由公司实际控制人王致勤、宋艳俊以其持有的本公司115,400,000股股票进行质押，王致勤、宋艳俊提供连带责任担保。截止2023年12月31日，该合同项下借款本金余额为人民币749,550,000.00元。

5) 关联方资金拆借

无

6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,041.01 万元	1,641.34 万元

8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
第二期员工持股计划及其预留部分	2,717,200.00	11,846,992.00	—	—	—	—	—	—
2023年限制性股票激励及其预留部分	3,676,500.00	16,029,540.00	—	—	—	—	—	—
合计	6,393,700.00	27,876,532.00	—	—	—	—	—	—

※本期公司第一期员工持股计划已解锁的 53.19 万股，已完成交易并过户完成；根据 2023 年 1 月 5 日召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于终止公司第一期员工持股计划剩余批次的议案》，公司第一期员工持股计划管理委员会择机出售剩余全部股票权益，向持有人返还其尚未归属部分权益对应的原始出资额，剩余收益归公司所有。2023 年度，公司终止失效部分的第一期员工持股计划股数 185.91 万股中已有 141.04 万股通过员工持股平台交易出售，平均出售价格为 6.9921 元，并取得 206.87 万元的收益，截止 2023 年 12 月 31 日，公司第一期员工持股计划的持股平台中尚有 44.87 万股尚未交易出售。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,642,577.68

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
第二期员工持股计划及其预留部分	4,361,157.51	—

2023 年限制性股票激励及其预留部分	6,869,511.94	—
合计	11,230,669.45	—

5、股份支付的修改、终止情况

1) 2023 年 2 月 23 日, 公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议, 审议通过了《关于〈锦泓集团第二期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案。

2023 年 3 月 3 日, 公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议, 审议通过了《关于〈锦泓集团第二期员工持股计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》, 拟对参与对象人数、受让数量、分配情况进行调整修订, 上述事项已经公司第一次临时股东大会审议通过。

2) 2023 年 2 月 23 日, 公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议, 审议通过了《关于〈锦泓集团 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案。

2023 年 3 月 3 日, 公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议, 审议通过了《关于〈锦泓集团 2023 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》等议案, 拟对首次授予激励对象人数、授予数量、分配情况及股份支付费用进行调整修订, 上述事项已经公司第一次临时股东大会审议通过。

2023 年 3 月 24 日, 公司召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十二次会议, 审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》, 鉴于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 名激励对象离职, 不再符合激励对象条件, 公司取消拟授予其的限制性股票 4 万股; 12 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予其的全部限制性股票, 9 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予其的部分限制性股票, 合计 59.15 万股。根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权, 董事会对本激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行了调整。调整后, 本激励计划首次授予激励对象由 65 人调整为 52 人, 首次授予的限制性股票数量由 281 万股调整为 217.85 万股, 预留部分限制性股票由 21.77 万股调整为 54.46 万股, 限制性股票授予总量由 302.77 万股调整为 272.31 万股。

鉴于公司部分外籍员工在参与员工持股计划及股权激励计划过程中遇到相关问题, 2023 年 5 月 5 日, 公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十五次会议, 审议通过《关于取消 2023 年限制性股票激励计划调整及首次授予相关事项的议案》及《关于〈锦泓集团 2023 年限制性股票激励计划(草案二次修订稿)〉及其摘要的议案》, 拟对激励对象范围、首次授予激励对象人数、授予数量、分配情况及股份支付费用进行调整修订。上述事项已经公司第二次临时股东大会审议通过。

2023 年 5 月 22 日, 公司召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十六次会议, 审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》, 鉴于公司《2023 年限制性股票激励计划(草案二次修订稿)》确定的首次授予激励对象中, 1 名激励对象离职不再符合激励对象条件, 公司取消授予其拟获授的限制性股票 3.90 万股。根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权, 董事会对本激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行了调整。调整后, 本激励计划首次授予激励对象由 61 人调整为 60 人, 首次授予的限制性股票数量由 310.15 万股调整为 306.25 万股, 预留部分限制性股票数量不变, 限制性股票授予总量由 387.05 万股调整为 383.15 万股。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2024年4月25日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配的议案》，公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户股份后的股份数量为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.60元。该分配议案尚需股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部主要分为维格娜丝女装业务、云锦工艺品业务、TEENIEWEENIE 服装业务，相关会计政策一致。

2) 报告分部的财务信息

项目	维格娜丝女装	云锦工艺品	TEENIEWEENIE 服装	未分配部分及分部间抵消	合计
资产总额	6,002,160,942.95	90,124,506.66	6,803,237,678.69	-7,233,695,312.91	5,661,827,815.39
负债总额	3,047,579,056.13	15,213,485.17	1,653,707,556.33	-2,444,839,255.72	2,271,660,841.91
营业收入	1,052,697,058.40	51,104,548.67	3,443,709,682.88	-2,580,796.07	4,544,930,493.88
营业成本	318,210,145.01	14,312,351.94	1,137,135,146.05	-69,732,218.83	1,399,925,424.17

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,410,039.31	311,902.86
1至2年	—	3,080.42
2至3年	—	—
3至4年	—	—
4至5年	—	—
5年以上	—	—
合计	14,410,039.31	314,983.28

2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,410,039.31	100.00	—	—	14,410,039.31
其中: 账龄组合	—	—	—	—	—
合并范围内关联方款项	14,410,039.31	100.00	—	—	14,410,039.31
合计	14,410,039.31	100.00	—	—	14,410,039.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	314,983.28	100.00	3,132.67	0.99	311,850.61
其中: 账龄组合	59,573.08	18.91	3,132.67	5.26	56,440.41
合并范围内关联方款项	255,410.20	81.09	—	—	255,410.20
合计	314,983.28	100.00	3,132.67	0.99	311,850.61

- ① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。
- ② 组合中, 无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。
- ③ 组合中, 按合并范围内关联方款项组合的应收账款情况:

项目	期末余额
上海维格娜丝时装有限公司	13,246,185.37

南京云锦研究所有限公司	1,779.15
甜维你（上海）商贸有限公司	1,162,074.79
合计	14,410,039.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,132.67	—	3,132.67	—	—	—
合计	3,132.67	—	3,132.67	—	—	—

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,410,039.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
其他应收款	5,890,834.76	319,716,408.30
合计	5,890,834.76	319,716,408.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	255,456.32	226,351.90
内部往来	2,048,841.21	318,214,358.51
保证金/押金	531,455.49	534,973.67
应收第一期员工持股计划终止代垫款项	2,512,720.00	—
其他	1,014,435.72	1,213,827.19
小计：	6,362,908.74	320,189,511.27
减：坏账准备	472,073.98	473,102.97
合计	5,890,834.76	319,716,408.30

2) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,635,153.47	319,684,537.60
1 至 2 年	236,299.78	10,000.00
2 至 3 年	—	—
3 至 5 年	483,455.49	481,898.29
5 年及以上	8,000.00	13,075.38

减：坏账准备	472,073.98	473,102.97
合计	5,890,834.76	319,716,408.30

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	473,102.97	—	—	473,102.97
2022年12月31日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	1,028.99	—	—	1,028.99
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	472,073.98	—	—	472,073.98

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	473,102.97	—	1,028.99	—	—	472,073.98
合计	473,102.97	—	1,028.99	—	—	472,073.98

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收第一期员工持股计划终止代垫款项	代垫款项	2,512,720.00	1年以内	39.49	—
上海维格娜丝时装有限公司	内部往来	1,826,195.26	1年以内	28.70	—
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	保证金	483,455.49	4-5年	7.60	386,764.39
南京弘景时装实业有限公司	内部往来	222,645.95	1年以内	3.50	—

陈琳	备用金	196,179.90	1年以内	3.08	19,617.99
合计		5,241,196.60		82.37	406,382.38

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,668,686,715.69	1,192,800.00	4,667,493,915.69	4,660,447,837.61	1,192,800.00	4,659,255,037.61
合计	4,668,686,715.69	1,192,800.00	4,667,493,915.69	4,660,447,837.61	1,192,800.00	4,659,255,037.61

1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京弘景时装实业有限公司	35,576,519.61	56,571.20	—	35,633,090.81	—	—
上海维格娜丝时装有限公司	60,273,600.00	1,941,997.38	—	62,215,597.38	—	—
南京云锦研究所有限公司	135,364,800.00	741,654.30	—	136,106,454.30	—	1,192,800.00
甜维你(上海)商贸有限公司	4,429,232,918.00	5,498,655.20	—	4,434,731,573.20	—	—
合计	4,660,447,837.61	8,238,878.08	—	4,668,686,715.69	—	1,192,800.00

2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,817,722,642.78	1,105,217,341.46	1,295,601,279.17	842,606,003.61
其他业务	27,320,361.67	20,829,419.55	34,434,771.90	27,090,649.64
合计	1,845,043,004.45	1,126,046,761.01	1,330,036,051.07	869,696,653.25

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	137,333,871.17	567,600,234.43
票据贴现终止确认投资收益	-1,984,111.09	-2,730,000.00
合计	135,349,760.08	564,870,234.43

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,991,456.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,747,452.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,984,111.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
非货币性资产交换损益	—	
债务重组损益	—	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	—	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	—	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	—	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
交易价格显失公允的交易产生的收益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,633,800.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,020,995.56	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	27,384,689.68	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.87	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.79	0.76

3、境内外会计准则下会计数据差异

无

4、会计政策变更相关补充资料

无

2007年4月30日

发证日期: 1999年5月18日

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 320200210006



姓名: 朱佑敏
性别: 男
出生日期: 1974-05-17
工作单位: 江苏公证会计师事务所南京分所
身份证号码: 320219740517877
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年4月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

2009年4月28日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章

同意调入

2009年4月28日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章

江苏公证会计师事务所
CPAs
有限公司

江苏公证会计师事务所
CPAs
有限公司南京分所

证书编号: 320200280108
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 05 月 31 日
Date of Issuance

姓名: 王南
Full name: 王南
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1984-04-30
Date of birth: 1984-04-30
工作单位: 江苏公正天业会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏公正天业会计师事务所有限公司
身份证号码: 321321198404307456
Identity card No: 321321198404307456



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

